

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
PIASTUN**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2016

obejmujące

- 1. Informacje dodatkową**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2016
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej PIASTUN
obejmująca wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016

1. Nazwa jednostki, siedziba, podstawowy przedmiot działalności, sąd rejestrowy

- 1.1 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN jest jednostką działającą w ochronie zdrowia, dla której organem założycielskim jest Miasto Piastów.
- 1.2 Siedzibą jednostki jest miasto Piastów, ul. M. Reja 1, oddział - Piastów, ul. P. Wysockiego 1.
- 1.3 Podstawowy przedmiot działalności SPZOK PIASTUN obejmuje udzielanie podstawowej i specjalistycznej opieki ambulatoryjnej dla ludności, promocję zdrowia oraz działania z zakresu rehabilitacji.
- 1.4 Sądem rejestrowym dla jednostki jest Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS nr 0000122279.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

- 2.1 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.
SPZOK PIASTUN sporządza roczne sprawozdanie finansowe samodzielnie, na podstawie własnych ksiąg rachunkowych, w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.).

3. Założenia kontynuacji działalności

- 3.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Obecnie nie istnieją znane okoliczności, które w sposób znaczny mogłyby spowodować zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- 4.1 Przyjętym w jednostce rokiem obrotowym i podatkowym jest rok kalendarzowy.
- 4.2 Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki aktywów i pasywów wycenia się zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) z tym, że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, do celów bilansowych pomniejsza o odpisy amortyzacyjne i wykazuje w wartości netto,
- środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500,00 zł stosuje się metodę liniową oraz zasady i stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1888 ze zm.),
- materiały, w tym leki i materiały medyczne, wycenia się w cenie zakupu z tym, że materiały stanowiące zapasy wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód (zużycie) materiałów wycenia się według zasady FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło),
- należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, do celów bilansowych pomniejsza się o odpisy aktualizujące i wykazuje według wartości netto,
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się w cenie nominalnej,
- kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

4.3 Przychody i koszty ewidencjonowane są w memencie ich poniesienia zgodnie z zasadą memoriału.

4.4 Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty rodzajowe i ich rozliczenie”.

4.5 Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, z dokładnością do jednego grosza.
2. Suma bilansowa za rok 2016 po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 3 172 521,45 zł.
3. Rachunek zysków i strat według stanu na koniec 2016 r. wykazuje zysk netto w kwocie 120 879,19 zł, który SPZOZ PIASTUN proponuje przeznaczyć w całości na działalność statutową.

Objaśnienia do bilansu AKTYWA

Pozycja A. I. Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
72 800,20	25 707,00 (strona internetowa placówki)	0,00	98 507,20

Wartość końcowa brutto – 98 507,20 / Odpisy amortyzacyjne – 70 533,32 / Wartość netto – 27 973,88

Pozycja A. II. Rzeczowe aktywa trwałe

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
3 198 438,82	0,00	0,00	3 198 438,82

Wartość końcowa brutto – 3 198 438,82 / Odpisy amortyzacyjne – 2 251 507,41 / Wartość netto – 946 931,41

Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
258 950,81	103 562,31 (w tym: sprzęt komputerowy – 10 156,11, klimatyzatory – 14 391,00, system monitorowania temperatury – 14 268,00, system monitorowania i nagłośnienia placówki – 64 747,20)	0,00	362 513,12

Wartość końcowa brutto – 362 513,12 / Odpisy amortyzacyjne – 186 142,69 / Wartość netto – 176 370,43

Środki transportu

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
112 272,60	627 750,15 (w tym: dwa ambulanse medyczne z wyposażeniem medycznym na kwotę 278 856,50 i 348 893,65)	0,00	740 022,75

Wartość końcowa brutto – 740 022,75 / Odpisy amortyzacyjne – 168 411,38 / Wartość netto – 571 611,37

Inne środki trwałe

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
1 387 056,31	73 135,80 (w tym: wiatra garażowa – 66 850,50, namiot plenerowy – 6 285,30)	0,00	1 460 192,11

Wartość końcowa brutto – 1 460 192,11 / Odpisy amortyzacyjne – 1 084 477,62 / Wartość netto – 375 714,49

Środki trwałe w budowie – 112 712,28 w tym:

- koncepcja i projekt nowej placówki medycznej – 44 366,10
- wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego do obsługi placówki oraz portalu i aplikacji mobilnej dla pacjenta – 68 346,18

Pozycja B. I. Zapasy

Szczepionki – 49 810, 89

Pozycja B. II. Należności krótkoterminowe

Należności z tyt. dostaw i usług ogółem – 642 622,59 w tym:

- od NFZ – 602 334,59
- od pozostałych jednostek – 32 050,00
- dochodzone na drodze sądowej – 8 238,00 (należność dochodzona od firmy Medica Assistance za usługi medyczne, trwa postępowanie mediacyjne dotyczące spłaty ratalnej)

Pozycja B. III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne ogółem – 252 644,72 w tym:

- w kasie – 655,91
- na rachunkach bankowych – 251 988,81

Pozycja B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe ogółem – 16 129,39 w tym:

- ubezpieczenia – 16 129,39

Objaśnienia do bilansu PASYWA

Pozycja A. I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)

Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
831 214,02	0,00	0,00	831 214,02

Pozycja A. II. Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładu)

Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
1 067 382,15	67 967,24	0,00	1 135 349,39

Zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego (zakładu) o kwotę 67 967,24 dotyczy zysku roku 2015

Pozycja A. VI. Zysk (strata) netto

Zysk netto – 120 879,19

Pozycja B. II. Zobowiązania długoterminowe

Pożyczka – 427 804, 58 w tym:

- zobowiązanie na rzecz BZ WBK Leasing S.A. – 45 907,19
- zobowiązanie na rzecz MEDFinance S.A. – 76 500,00
- zobowiązanie na rzecz Krajowy Fundusz Szpitalny Sp. z o.o. – 305 397,39

Pożyczka zaciągnięta przez SPZOZ PIASTUN w roku 2014 na okres 5 lat w wysokości 88 450,00 zł, u podmiotu BZ WBK Leasing S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Kasprzaka 2/8, na wyposażenie gabinetu stomatologicznego przy ul. M. Reja 1. Przewidywany termin spłaty pożyczki datowany jest na kwiecień 2019 r.

Pożyczka zaciągnięta przez SPZOZ PIASTUN w roku 2015 na okres 2 lat w wysokości 153 000,00 zł, u podmiotu MEDFinance S.A. z siedzibą w Łodzi przy Al. Piłsudskiego 76, na zakup aparatu USG o łącznej wartości 209 850,00 zł. Przewidywany termin spłaty pożyczki datowany jest na grudzień 2017 r.

Pożyczka zaciągnięta przez SPZOZ PIASTUN w roku 2016 na okres 3 lat w wysokości 348 893,65 zł, u podmiotu Krajowy Fundusz Szpitalny Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Hubska 44, na zakup ambulansu medycznego z wyposażeniem medycznym. Przewidywany termin spłaty pożyczki datowany jest na lipiec 2019 r.

Pozycja B. III. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania ogółem – 365 270,91 w tym:

- z tyt. dostaw i usług – 196 121,38
- z tyt. podatków – 42 495,00
- z tyt. ubezpieczeń ZUS – 110 718,75
- inne, w tym składki na OIPIP, PZU, zabezpieczenie wykonania umowy – 11 863,51
- ZFŚS – 4 072,27

Pozycja B. IV. Rozliczenia międzyokresowe

Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
457 792,84	0,00	165 789,48	292 003,36

Równowartość odpisów amortyzacyjnych za rok 2016 od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją ogółem – 165 789,48 w tym:

- nieruchomość przy ul. M. Reja 1 – 153 706,68
- nieruchomość przy ul. P. Wysockiego 1 – 12 082,80

Objaśnienia do RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Pozycja A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody netto ogółem – 7 532 181,63 w tym:

- kontrakty NFZ – 6 371 597,50
- odpłatne usługi medyczne – 1 159 926,13
- sprzedaż zużytych błon RTG – 658,00

Pozycja D. Pozostałe przychody operacyjne

Przychody ogółem – 193 694,13 w tym:

- wynajem gabinetów i powierzchni – 26 360,62
- równowartość odpisów amortyzacyjnych za rok 2016 od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją – 165 789,48
- inne, w tym zwrot kosztów za naprawę drzwi – 1 544,03

Inne objaśnienia

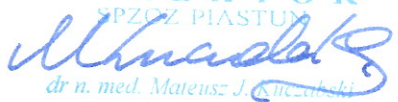
Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 r. w SPZOZ PIASTUN wyniósł 41 osób. W przeliczeniu na pełne etaty – 36,85. Dodatkowo w 2016 r. w SPZOZ PIASTUN zostało zawartych 109 umów cywilnoprawnych (zatrudnienie na podstawie umowy cywilnoprawnej).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PIASTUN, SPZOZ

mgr Beata Wielńska

.....
Główny Księgowy

31.03.2017 r.
data

DYREKTOR
SPZOZ PIASTUN

dr n. med. Mateusz J. Kuczański

.....
Kierownik jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN ul. M. Reja 1, 05-820 Piastów NIP 534-21-31-788			BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.		
AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek	koniec		początek	koniec
	roku			roku	
A. AKTYWA TRWAŁE	1 956 832,98	2 211 313,86	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 966 563,41	2 087 442,60
I. Wartości niematerialne i prawne	16 259,80	27 973,88	I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	831 214,02	831 214,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładu)	1 067 382,15	1 135 349,39
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 259,80	27 973,88	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 940 573,18	2 183 339,98	VI. Zysk (strata) netto	67 967,24	120 879,19
1.Środki trwałe	1 861 136,58	2 070 627,70	VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 022 725,49	1 085 078,85
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 266 775,81	946 931,41	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	108 646,15	176 370,43	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
d) środki transportu	20 583,80	571 611,37	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e) inne środki trwałe	465 130,82	375 714,49	długoterminowa		
2. Środki trwałe w budowie	79 436,60	112 712,28	krótkoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe			3. Pozostałe rezerwy	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek			II. Zobowiązania długoterminowe	279 732,73	427 804,58
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Nieruchomości			2. Wobec pozostałych jednostek	279 732,73	427 804,58
2. Wartości niematerialne i prawne			a) kredyty i pożyczki	279 732,73	427 804,58
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) w jednostkach powiązanych	-	-	c) inne zobowiązania finansowe		
udziały lub akcje			d) inne		
inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	285 199,92	365 270,91
udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	do 12 miesięcy		
udziały lub akcje			powyżej 12 miesięcy		
inne papiery wartościowe			b) inne		
udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	274 988,62	361 198,64
inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego			d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105 389,90	196 121,38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			do 12 miesięcy	105 389,90	196 121,38
B. AKTYWA OBROTOWE	1 032 455,92	961 207,59	powyżej 12 miesięcy		
I. Zapasy	25 685,61	49 810,89	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1. Materiały	25 685,61	49 810,89	f) zobowiązania wekslowe		

2. Półprodukty i produkty w toku			g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	168 297,08	153 213,75
3. Produkty gotowe			h) z tyt. wynagrodzeń		
4. Towary			i) inne	1 301,64	11 863,51
5. Zaliczki na dostawy			3. Fundusze specjalne	10 211,30	4 072,27
II. Należności krótkoterminowe	556 449,93	642 622,59	IV. Rozliczenia międzyokresowe	457 792,84	292 003,36
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	457 792,84	292 003,36
do 12 miesięcy			długoterminowe	457 792,84	292 003,36
powyżej 12 miesięcy			krótkoterminowe		
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	556 449,93	642 622,59			
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	556 449,93	634 384,59			
do 12 miesięcy	556 449,93	634 384,59			
powyżej 12 miesięcy					
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdr. oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej		8 238,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	440 443,05	252 644,72			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	440 443,05	252 644,72			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	440 443,05	252 644,72			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	440 443,05	252 644,72			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 877,33	16 129,39			
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY					
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE					
AKTYWA RAZEM	2 989 288,90	3 172 521,45	PASYWA RAZEM	2 989 288,90	3 172 521,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PIASTUN SP. Z O.O.

mgr Beata Wielinska

Główny Księgowy

31.03.2017 r.
data

DYREKTOR
SPZO PIASTUN

dr n. med. Mateusz J. Kuczański

Kierownik jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN ul. M. Reja 1, 05-820 Piastów NIP 534-21-31-788		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.	
Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku 2015	Stan na koniec roku 2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 792 647,20	7 532 181,63
	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 791 867,20	7 531 523,63
II.	Zmiana stanu produktów (zw. - wartość dod., zm. - wartość uje.)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	780,00	658,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 903 286,28	7 580 343,99
I.	Amortyzacja	496 696,09	608 950,06
II.	Zużycie materiałów i energii	745 598,15	677 941,09
III.	Usługi obce	1 465 978,53	1 744 674,91
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	6 997,29	7 199,50
	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	3 646 462,67	3 904 763,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	526 636,18	604 002,70
	emerytalne	236 875,79	271 962,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 917,37	32 812,68
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-110 639,08	-48 162,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	199 406,11	193 694,13
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	199 406,11	193 694,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	110,51	448,37
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	110,51	448,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	88 656,52	145 083,40
G.	Przychody finansowe	151,16	62,65
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
	od pozostałych jednostek		
II.	Odsetki, w tym:	151,16	62,65
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	20 840,44	24 266,86
I.	Odsetki, w tym:	20 840,44	24 266,86
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	67 967,24	120 879,19
J.	Podatek dochodowy		
K.	Poz. obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	67 967,24	120 879,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 PIASTUN SP. Z O.O.
 mgr Beata Wielińska

Główny Księgowy

31.03.2017 r.
 data

DYREKTOR
 SZCZOL PIASTUN
 dr n. med. Mateusz J. Kucabski

Kierownik jednostki